

上海物资贸易股份有限公司

专项审计说明

2011 年度

关于上海物资贸易股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2012]第 110542 号

上海物资贸易股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海物资贸易股份有限公司（以下简称“贵公司”）2011 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是上海物资贸易股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供上海物资贸易股份有限公司 2011 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一二年三月九日

附件

上海物资贸易股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：元

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额（不含利息）	2011年度占用资金的利息（如有）	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2011年期初往来资金余额	2011年度往来累计发生金额（不含利息）	2011年度往来资金的利息（如有）	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	百联（香港）有限公司	同受母公司控制	预付账款	29,500,000.00			29,500,000.00	-	预付货款	经营性往来
小计				29,500,000.00	-	-	29,500,000.00	-		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海品通化学品有限公司	公司与全资子公司之间	其他应收款	41,000,000.00	190,500,000.00	5,555,349.72	131,500,000.00	100,000,000.00	往来款	非经营性往来
	上海物资物流有限公司	公司与控股子公司的子公司之间	其他应收款	3,000,000.00		191,866.17		3,000,000.00	往来款	非经营性往来
	上海零星危险化学品物流有限公司	公司与全资子公司的子公司之间	其他应收款	19,000,000.00		295,343.57	17,800,000.00	1,200,000.00	往来款	非经营性往来
	上海乾通金属材料有限公司	公司与全资子公司的子公司之间	其他应收款	3,365,693.71			2,400,000.00	965,693.71	往来款	非经营性往来
	上海物资贸易股份有限公司	控股子公司与公司之间	其他应收款	216,000,000.00	592,825,000.00	2,118,757.71	548,825,000.00	260,000,000.00	往来款	非经营性往来
	上海通申石油化工有限公司	全资子公司与联营企业之间	应收账款	40,496.40	228,619,415.34		228,659,911.74	-	应收货款	经营性往来
	上海京沪工贸有限公司	公司与联营企业之间	应收账款	5,427,085.81	170,946,229.59		165,520,640.61	10,852,674.79	应收货款	经营性往来
上海鞍钢钢材加工有限公司	公司与联营企业之间	预付账款		282,100,375.04		280,633,020.83	1,467,354.21	预付货款	经营性往来	
小计				287,833,275.92	1,464,991,019.97	8,161,317.17	1,375,338,573.18	377,485,722.71		
关联自然人								-		非经营性往来
其他关联方及其附属企业								-		非经营性往来
小计								-		非经营性往来
总计				317,333,275.92	1,464,991,019.97	8,161,317.17	1,404,838,573.18	377,485,722.71		

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

总会计师（或财务总监）：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____